(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

(محاسبون قانونيون) RSM Egypt

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراقبا الحسابات

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية
راجعنا القوائم المالية المجمعة **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)** والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع **لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

- فيما لا يعد تحفظا من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائى جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى – شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتى عند توقيع العقد النهائي للأرض (ايضاح ١٣).

القاهرة فى : ٩ مارس ٢٠١٦

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

مجدي حشيش وشركاه
مجدي حشيش
س . م . م (١٦٢٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)
(محاسبون قانونيون RSM Egypt)

الميزانية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح	٣١ / ١٢/ ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ / ١٢/ ٢٠١٤ جنيه مصرى
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٤)	٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠
أصول غير ملموسة	(٥)	٣,٠٠٥,٩٦٧	٥,٧٨٤,٦٩١
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨
الشهرة	(٧)	١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧
استثمارات فى شركات شقيقة	(٨)	٤,٨٢٣,٩٨٤	٣,٠٢٢,٦٩٦
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٩)	٤٧,١٣٧,٣٤٢	٤٥,٠٤٧,١٤٣
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	١,٥٩٨,٤٩٣,٠٤٣	١,٠٧٥,٠٨٤,٠٠٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٢١,٧٩٤,١٧٧,٢٦٢	٢١,٥٤٥,١٥٧,٨٩٧
الأصول المتداولة			
أعمال تحت التنفيذ	(١٣)	١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦
المخزون	(١٤)	٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٢٩,٦٢٩,٣٦٣
وحدات جاهزة		٢٣,١٠٨,٦١٣	-
عملاء وأوراق قبض	(١٢)	١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩
دفعات مقدمه وأرصدة مدينه أخرى	(١٥)	٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٩)	٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٧٥١,٢٨٨,٩١٣
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٩٠,١٤٢,٢٠١
نقدية وأرصدة لدى البنوك	(١٦)	١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩
مجموع الأصول المتداولة		٣٨,٦٤٩,٢٠٣,٣٧٠	٣٥,٦٨٩,١٦٤,٤٥٢
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف		١٠,٤٧٥,٢٩٤	٦,٢٣٨,٢٧٥
الدائنون وأوراق الدفع	(١٧)	٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢	١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١
التسهيلات	(٢٥)	٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	٤٦٤,٧٥١,٣٩٥
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات	(٢٥)	٣٦٦,٤٦٩,٤٤٨	٦٥٠,٦١٣,١٤٦
عملاء دفعات مقدمه	(١٨)	١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥	١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩
دائنو توزيعات	(١٩)	٨٩,٨٦٩,٩٥٧	١٨,٩١١,٥٤٦
ضرائب الدخل المستحقة	(٢٧)	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧
مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى	(٢٠)	٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٩,١٨٠,٢٥٤,١٧٠	٢٦,١٤٠,٠٣٨,٧٤٦
رأس المال العامل		٩,٤٦٨,٩٤٩,٢٠٠	٩,٥٤٩,١٢٥,٧٠٦
مجموع الاستثمار		٣١,٢٦٣,١٢٦,٤٦٢	٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣

الميزانية المجمعة – تابع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
يتم تمويله على النحو التالى :			
حقوق الملكية			
رأس المال المرخص به	(٢١)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢١)	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
احتياطى قانونى	(٢٢)	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨
احتياطى عام	(٢٣)	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤
صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(٢٤)	١١,٧٣٥,٠٢٤	٨,٦٥٣,٧٧٢
ترجمة كيان أجنبي		٣٧٨,١٢٥	٣١٢,٣٤٣
أرباح مرحلة		٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠	٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢
أرباح العام		٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٦٨١,٨٠٤,١١٧
حقوق مساهمي الشركة الأم		٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦
حقوق الأقلية		٩٠٠,٩٩٠,٠٦١	٨٩٨,٥٣٧,٤٦١
مجموع حقوق الملكية		٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢	٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧
الالتزامات غير المتداولة			
قروض و تسهيلات ائتمانية	(٢٥)	١,٧٣٣,٦٩٩,٩٧٦	١,٩٤٠,٢٩٦,٩٩٩
الالتزامات طويلة الأجل	(٢٦)	١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٧)	٦٩,٨٢٤,٣١٩	٧٤,١٩٥,١٤٥
مجموع الالتزامات طويلة الأجل		٣,٦٠٧,٥٣٧,٥١٠	٣,٨٤٠,٠٢٣,٥٤٦
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة		٣١,٢٦٣,١٢٦,٤٦٢	٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣

مراقبا الحسابات	رئيس القطاع المالي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عماد حافظ راغب	مجدي حشيش	غالب أحمد فايد
		طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح	من ١ /١/ ٢٠١٥ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ جنيه مصري	من ١ /١/ ٢٠١٤ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢٨)	٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١
تكاليف النشاط	(٢٨)	(٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧)	(٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧)
مجمل الربح		٢,١٢٨,٦٦٦,٧٨٠	١,٥٩٤,٧٥٧,١٦٤
مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية		(٣١٢,٢٢٥,٧٥٤)	(٣٢٠,٦١٣,١٠٦)
اهلاك واستهلاك	(٥، ٤)	(١٢٩,٤١٧,٢٧٨)	(١٢٤,٤١٧,٩٢٧)
مخصصات		-	(٦٨,١٤١,٩٧٥)
مخصصات انتفى الغرض منها		-	٧٠,٢٤٧
أرباح التشغيل		١,٦٨٧,٠٢٣,٧٤٨	١,٠٨١,٦٥٤,٤٠٣
فوائد دائنة	(٣٢)	٦١,٩٧٧,٧٢٦	٣٥,٠٠٢,٨٠٥
عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٣٢)	١٤,٠٤٩,٠٥٨	٨,٨٤٨,١٧٩
استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	٨٧٠,٧٨٧	٢٤٠,٢٣١
عائد أذون خزانة	(٣٢)	٤٠,٦٤٣,٠٨٣	٣٣,٥٩٤,٦١٥
مصروفات بيع اوراق قبض لدى البنوك		(٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)	
مصروفات تمويلية		(٨٩,٤٩٠,٧٧١)	(١١٠,٤١٦,٣٤٨)
توزيعات ارباح	(٢٩)	٥,٢٩٥,١٠٨	٤,١٧٩,٤٧٠
إيرادات بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع		-	٢٦٧,١٠١,٩١٩
إيرادات بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠)	٥,٥١٧,٤٠٣	٥,٢٨٥,٣٩٨
إيرادات إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	(١٢,١٣١,٦٢٣)	٨,٦٧٢,٣٨٤
حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة	(٨)	١,٨٠١,٢٨٨	٨٨٢,٢٠١
اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة	(٧)	(٣٩٥,٨٣٢,٢٣٨)	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)
إيرادات أخرى	(٣١)	٥٣,١١٢,٩٦٣	٦٥,٤٣٥,٤٢٥
أرباح (خسائر) رأسمالية	(٤)	١,١٥٤,٤٦٩	(٣,١٣٨,٧٤٦)
بدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٥٤١,١٥٠)	(٣٤٤,٢٧٥)
ارباح فروق العملة		٢٣,٤٩٠,٣٠٩	١٠٩,٨٠٥,٤٤٢
صافى ارباح العام قبل الضرائب		١,١٠٨,٥١٤,٦٧٨	١,١٥٥,٦٣٥,٣٢٣
ضريبة الدخل	(٢٧)	(٣٤٢,١٣٩,٦٠٣)	(٤٢٦,٦١٨,٠١٣)
الضريبة المؤجلة	(٢٧)	٤,٣٧٠,٨٢٦	(٥٤,٢٢٩,٧٨١)
صافى أرباح العام بعد الضرائب		٧٧٠,٧٤٥,٩٠١	٦٧٤,٧٨٧,٥٢٩
حقوق الأقلية		٩,١٦٩,٥٨٧	(٧,٠١٦,٥٨٨)
صافى أرباح العام (مساهمى الشركة الأم)		٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٦٨١,٨٠٤,١١٧

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فريد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع جنيه مصري	ترجمة كيان اجنبى جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أرباح العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	حقوق الأقلية جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٨,٦٥٣,٧٧٢	٣١٢,٣٤٣	٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢	٦٨١,٨٠٤,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٨٩٨,٥٣٧,٤٦١	٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧
المحول الى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	–	٦٨١,٨٠٤,١١٧	(٦٨١,٨٠٤,١١٧)	–	–	–
أرباح العام	–	–	–	–	–	–	٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٩,١٦٩,٥٨٧	٧٧٠,٧٤٥,٩٠١
تسويات على الأرباح المرحلة*	–	–	–	–	–	(٦٢,٧٧٢,٠٥٣)	–	(٦٢,٧٧٢,٠٥٣)	–	(٦٢,٧٧٢,٠٥٣)
تسويات على حقوق الأقلية*	–	–	–	–	–	–	–	–	(٦,٧١٦,٩٨٧)	(٦,٧١٦,٩٨٧)
إحتياطى قانوني	–	١,٢٣١,٩٥٦	–	–	–	(١,٢٣١,٩٥٦)	–	–	–	–
توزيعات أرباح						(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)		(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	–	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)
ترجمة كيان اجنبى**	–	–	–	–	٦٥,٧٨٢	–	–	٦٥,٧٨٢	–	٦٥,٧٨٢
صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	–	–	–	٣,٠٨١,٢٥٢	–	–	–	٣,٠٨١,٢٥٢	–	٣,٠٨١,٢٥٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**١١,٧٣٥,٠٢٤**	**٣٧٨,١٢٥**	**٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠**	**٧٦١,٥٧٦,٣١٤**	**٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١**	**٩٠٠,٩٩٠,٠٦١**	**٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢**
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١١,١٦٠,٠٠٠	٣٦١,٣١٣	٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٩١٢,٠٤١,٩٤٣	**٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠**
المحول الى الأرباح المرحلة	–	–	–	–	–	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	(٥٨٥,١٨٥,٤٥٩)	–	–	–
أرباح العام	–	–	–	–	–	–	٦٨١,٨٠٤,١١٧	٦٨١,٨٠٤,١١٧	(٧,٠١٦,٥٨٨)	**٦٧٤,٧٨٧,٥٢٩**
تسويات على الأرباح المرحلة*	–	–	–	–	–	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	–	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	–	**(٣,٣٠٢,٤٤٠)**
تسويات على حقوق الأقلية*	–	–	–	–	–	–	–	–	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	**(٦,٤٨٧,٨٩٤)**
إحتياطى قانوني	–	١,١٧٤,٢٧٧	–	–	–	(١,١٧٤,٢٧٧)	–	–	–	–
توزيعات أرباح						(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)		(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)		**(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)**
ترجمة كيان اجنبى**	–	–	–	–	(٤٨,٩٧٠)	–	–	(٤٨,٩٧٠)	–	**(٤٨,٩٧٠)**
صافى (خسائر)غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	–	–	–	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	–	–	–	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	–	**(٢,٥٠٦,٢٢٨)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	**٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠**	**٢١٩,٤٠١,٩٣٨**	**٦١,٧٣٥,٤٠٤**	**٨,٦٥٣,٧٧٢**	**٣١٢,٣٤٣**	**٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢**	**٦٨١,٨٠٤,١١٧**	**٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦**	**٨٩٨,٥٣٧,٤٦١**	**٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧**

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية فى الشركات التابعة .

** ترجمة كيان أجنبي ناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة سويس جرين .

– الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح العام قبل الضرائب و حقوق الأقلية		١,١٠٨,٥١٤,٦٧٨	١,١٥٥,٦٣٥,٣٢٣
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل :			
إهلاك واستهلاك	(٥،٤)	١٢٩,٤١٧,٢٧٨	١٢٤,٤١٧,٩٢٧
استهلاك خصم سندات	(١٠)	(٨٧٠,٧٨٧)	(٢٤٠,٢٣١)
مخصصات		-	٦٨,١٤١,٩٧٥
مخصصات انتفي الغرض منها		-	(٧٠,٢٤٧)
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة	(٣٢)	(١١٦,٦٦٩,٨٦٧)	(٧٧,٤٤٥,٥٩٩)
اضمحلال في الاستثمارات في الشركات التابعة (الشهرة)	(٧)	٣٩٥,٨٣٢,٢٣٨	٣٥١,١٦٧,٧٨٠
(ايرادات) توزيعات ارباح	(٢٩)	(٥,٢٩٥,١٠٨)	(٤,١٧٩,٤٧٠)
(ايرادات) بيع اصول مالية محتفظ بها بغرض البيع		-	(٢٦٧,١٠١,٩١٩)
(إيرادات) بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠)	(٥,٥١٧,٤٠٣)	(٥,٢٨٥,٣٩٨)
خسائر(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	١٢,١٣١,٦٢٣	(٨,٦٧٢,٣٨٤)
حصة الشركة في (ارباح) شركات شقيقة	(٨)	(١,٨٠١,٢٨٨)	٣,٩٩٩,٣٧٦
(أرباح) خسائر رأسمالية	(٤)	(١,١٥٤,٤٦٩)	٣,١٣٨,٧٤٦
(ارباح) فروق عملة		(٢٣,٤٩٠,٣٠٩)	(١٠٩,٨٠٥,٤٤٢)
صافى أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		١,٤٩١,٠٩٦,٥٨٦	١,٢٣٣,٧٠٠,٤٣٧
التغير في أعمال تحت التنفيذ	(١٣)	(٢,٨٥٦,٥٠٩,٥٥٠)	١٣,٩٣٠,٤٧٠
التغير في الوحدات الجاهزة		(٢٣,١٠٨,٦١٣)	-
التغير في المخزون	(١٤)	(٦,٧٧٦,٨٨٩)	١١,٦٠١,٩٤١
التغير في العملاء و أوراق القبض	(١٢)	(٨٨,١٢٠,٧٣٢)	(١,٣٠٤,٧٣٥,٢٧٣)
التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى	(١٥)	(٣٨٣,٩٦٢,٦٥٧)	٨١٤,١٩٢,٣١٢
التغير في الدائنون و أوراق الدفع		٢,٢١٨,٢٤١,٥٣١	(٨١٧,٩٩٩,٥٢٤)
التغير في الالتزامات طويلة الأجل		(٢١,٥١٨,١٨٧)	(٢٦٢,٩٥٨,٥٨٧)
التغير في العملاء دفعات مقدمة		٣٤٧,١٥٤,٩٤٦	٢,١٨١,٢٥٠,٤٠٩
التغير في دائنو توزيعات		٧٠,٩٥٨,٤١١	٥,٢٦٤,٣٧٤
التغير في استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠، ١١)	١٦,٨٥١,٢٢٨	٧٢,٢١٩,٢٥٧
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة	(٢٧)	(٤٣٤,٤٤٠,٢٢٢)	(١٧٨,٠٠٨,٦٥٩)
التغير فى الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٠)	٣٨٥,٨٨١,٢٠٩	٨١٤,٦٢٢,٧٦٦
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٧١٥,٧٤٧,٠٦١	٢,٥٨٣,٠٧٩,٩٢٣
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	(٦،٥،٤)	(٢٤٩,٧٩٦,٧٤٦)	(١٧١,١٨١,١٧٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٤)	٣,٩٨٢,٨٦١	٥,٢٠٤,٢٧٧
(مدفوعات) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	(٢٣٤,٤١٧,١٠٠)	(٩٨٠,٣٦١,٨٥٤)
(مدفوعات) مقبوضات استثمارات متاحة للبيع	(٢٤، ٩)	(٦٥٨,٩٤٧)	١٤,٩٠١,٦١٩
(مدفوعات) حصة الشركة في زيادة رأس مال شركات شقيقة		-	(١,٨٢٠,٠٠٠)
متحصلات من توزيعات ارباح	(٢٩)	٥,٢٩٥,١٠٨	٤,١٧٩,٤٧٠
اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع		-	٣٦٠,٩٣٢,٦٠٣
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٤٧٥,٥٩٤,٨٢٤)	(٧٦٨,١٤٥,٠٦١)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل			
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة	(٣٢)	١١٠,٢٥١,٦٩٦	٥٦,٢٦٦,٩٢٤
توزيعات ارباح نقدية		(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)
(مدفوعات) فى قروض وتسهيلات	(٢٥)	(١٠٠,٥٥٤,٠٩٦)	(٧٠٠,٧٧٨,٢٠٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) انشطة التمويل		(٢٩٣,٣٧٧,٤٠٠)	(٩٤٨,٥٨٦,٢٨٣)
أثر التغير فى أسعار الصرف		٢٣,٤٩٠,٣٠٩	١٠٩,٨٠٥,٤٤٢
صافى حركة النقدية وما فى حكمها خلال العام		(٢٩,٧٣٤,٨٥٤)	٩٧٦,١٥٤,٠٢١
تسويات غير نقدية*		(٦٩,٤٢٣,٢٥٧)	(٩,٨٣٩,٣٠٤)
النقدية وما فى حكمها - أول العام		١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤	٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧
النقدية وما فى حكمها - أخر العام	(١٦)	١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣	١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤

* تتمثل فى الأثر الغير نقدى الناتج قيود استبعاد المعاملات بين الشركات وأثر التغير في أسعار الصرف الخاصة بترجمة القوائم المالية للكيان الأجنبي.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة في الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى – محافظة الجيزة – جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في ٨ مارس ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافى نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر أضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي تحملتها الشركة سابقاً.
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .

- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والإلتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة فى كافة الشركات .

- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو إلتزامات تكبدتها الشركة و/أو إلتزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها آية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود آية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها وبيانها كما يلى:

إسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة
- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *	%٩٩,٩٩
- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **	%٩٧,٩٢
- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***	%٧٢,١٨
- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****	%٤٠

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)	%٩٩
- الرحاب للإدارة (ش.م.م)	%٩٨
- الهندسية لأنظمة المبانى المتطورة (ش.م.م)	%٨٢,٥
- الرحاب للتوريق (ش.م.م)	%١٠٠
- التيسير للتمويل العقارى (ش.م.م)	%٩٠
- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)	%٥٠
- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)	%٨٥
- مدينتى لادارة المشروعات (ش.م.م)	%٩١
- شركة سويس جرين - سويسرا	%٧٠

** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)	%٩٥,٥٠
- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)	%٩٦,٥١
- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية	%٩٩,٩
- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م)	%٧٧,٩١
وشركاتها التابعة كالتالي:	
- شركة نوفابارك ـ القاهرة (ش.م.م)	%٩٩,٩٩
- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٨٧
- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)	%٨٤,٤٤
- شركة النيل للفنادق (ش.م.م)	%١٠٠
- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)	%١٠٠

*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) .

إستحوذت شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري في عام ٢٠١٤ على نسبة ٦٢,٥% من شركة أسكندرية لإدارة المشروعات.

**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:

- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)	%٩٥,٥٠
- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)	%٩٠,٢٧

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقًا لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بقيمتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف وقت المعاملة.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال ، ويتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم اهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

بيـان الأصل	السنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠ - ٨٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٣-٨
أثاث وتجهيزات	٥ ــ ١٠
أجهزة حاسب آلى	٣-٨
معدات بحرية	٢-١٠

يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام وفي المكان والحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة .

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة ويتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف .

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ، يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الإعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

يتم إستهلاك الأصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى لها (٥ سنوات).

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هى عقارات (مبانى أواراضى أوكلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها .

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل او الحصول عليها .

بعد الأعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أوالخسائر فى قائمة الدخل .

الاستثمارات
استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي ليست شركات تابعة أومشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المتاحة للبيع
الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أوكاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أوكاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر .
عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أوالخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أويحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية التى ليس لها سعر مسجل فى البورصة فى سوق نشط ولايمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر، الاستثمارات المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أوإعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل .

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه ليدرج التغير فى قيمتها من خلال الأرباح والخسائر حين ينطبق عليها متطلبات هذا التصنيف كما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ ولا ينطبق هذا التصنيف على الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به .

بعد القياس الأولى، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى أدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع
الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة والتى من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها.
يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزانة
يتم تقييم أذون الخزانه التى يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستحدام سعر الفائدة الفعلى.

الأصول غير الملموسة
يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الإعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى لها (٥ سنوات) .

الشهرة
تتمثل الشهرة فى الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في صافى الأصول القابلة للتمييز والإلتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الشقيقة فى نهاية كل سنة مالية . يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد .

الأعمال تحت التنفيذ
يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تشتمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي .

الوحدات الجاهزة
يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتقدر صافى القيمة البيعية بسعر البيع فى الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذاك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون
يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتقدر صافى القيمة البيعية بسعر البيع فى الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذاك المخزون.
وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراة منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض في القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل.

العملاء والمدينون و أوراق قبض
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال –أن وجدت .
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع
يتم إثبات الإلتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل
يتم إدراج الأصول والإلتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والإلتزامات المتداولة أما الأصول والإلتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والإلتزامات طويلة الأجل .

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين
تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة فى قيمة تلك المساهمة .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أومستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى .

الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فأنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية الى الإحتياطى القانونى ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الإحتياطى غير قابل للتوزيع.

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالايراد الناتج عن بيع الوحدات عند تسليم الوحدات وذلك عند استيفاء جميع الشروط التالية :

أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية الوحدة إلى المشتري .
ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أوالرقابة الفعالة على السلع المباعة .
ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
هـ - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذى يتطلب رسملة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين استكمال إنشاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع الفيلات وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب اختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الانتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل.

تتحقق إيرادات النشاط الفندقي وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية بناءاً على آخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات .
يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كمتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضرتسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذى يتم بناء علية إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقاً لاعتماد إدارة الشئون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الأتية :

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتى تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالى مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتى تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات و المحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإضمحلال

- **الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير إلى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل .

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند .

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع مثبته ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل .

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

- **الأصول غير المالية**

يتم تقدير القيمة الإستردادية فى تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .
يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولده للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التى تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أوالوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبه والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمه الزمنيه للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية التى يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال .

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري،يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .
يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التى يتم رسملتها على الأصل والتى تتمثل فى تكلفة الاقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصروفات

يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام أدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أويقوم بتقديم منتجات أو خدمات فى بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى .

٤ - أصول ثابتة – بالصافي

	أراضي جنيه مصري	مبانى وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
التكلفة							
في ١ يناير ٢٠١٥	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٣,٣٢٣,٢٣٧,٧٤٧	١١١,٧٨٦,٩٣٤	٣٤٦,٦٩٧,٠١٥	٤٨٥,٨٢٠,٥٩١	٢١,١٧٨,٥٣٦	٤,٨٥٨,٠٧٠,٥٠٢
إضافات	١٤,٤٢٥,٤٧٠	١٥,٤١٩,٢٥٦	٣٣,٩٦٢,٩٣١	٢١,٥٤٤,١٥٠	٣٠,٧٥٤,٥٢٣	٤,٢٦٥,٤٨٦	١٢٠,٣٧١,٨١٦
استبعادات	-	-	(٦,٨٣٧,٥٢٩)	(٤,٥٥٦,٦٠٠)	(١١,٤٦٤,٣٢٧)	(٢,٥٥٦,٥٣٨)	(٢٥,٤١٤,٩٩٤)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩	٣,٣٣٨,٦٥٧,٠٠٣	١٣٨,٩١٢,٣٣٦	٣٦٣,٦٨٤,٥٦٥	٥٠٥,١١٠,٧٨٧	٢٢,٨٨٧,٤٨٤	٤,٩٥٣,٠٢٧,٣٢٤
مجمع الإهلاك							
في ١ يناير ٢٠١٥	-	(٣٥٧,١٤٩,٠٠٣)	(٧٨,٢٧٣,٠٩٩)	(٢٠١,٥٨٥,٣٥٢)	(٢٥٦,٣٨٤,٨٧٢)	(١٥,٩٢٧,٨٩٧)	(٩٠٩,٣٢٠,٢٢٣)
إهلاك العام	-	(٤٤,٣٦٦,٤١٦)	(١٤,٧٩٨,٥٣٦)	(٢٦,٤٢٧,٤٧٧)	(٣٧,٨١٦,٥٨٧)	(٢,٧٧٩,٤٧٥)	(١٢٦,١٨٨,٤٩١)
اهلاك الاستبعادات	-	-	٦,٥٤٠,٣٣٧	٤,٤٤٠,٧٠٩	٩,٠٥٤,٧١٧	٢,٥٥٠,٨٣٩	٢٢,٥٨٦,٦٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	(٤٠١,٥١٥,٤١٩)	(٨٦,٥٣١,٢٩٨)	(٢٢٣,٥٧٢,١٢٠)	(٢٨٥,١٤٦,٧٤٢)	(١٦,١٥٦,٥٣٣)	(١,٠١٢,٩٢٢,١١٢)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٥٨٣,٧٧٥,١٤٩**	**٢,٩٣٧,١٤١,٥٨٤**	**٥٢,٣٨١,٠٣٨**	**١٤٠,١١٢,٤٤٥**	**٢١٩,٩٦٤,٠٤٥**	**٦,٧٣٠,٩٥١**	**٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢**
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤	٣٣,٥١٣,٨٣٤	١٤٥,١١١,٦٦٤	٢٢٩,٤٤٠,١٨٤	٥,٢٤٦,١٧٥	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش – سان ستيفانو – قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب – جاردن سيتى – قصر النيل – القاهرة و أرض الجراج ونادى كيميينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى – قصر النيل – القاهرة وعلى مبانى الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشأت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣,٩٨٢,٨٦١
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٢٥,٤١٤,٩٩٤)	
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٢٢,٥٨٦,٦٠٢	
		(٢,٨٢٨,٣٩٢)
أرباح راسمالية		١,١٥٤,٤٦٩

٥- أصول غير ملموسة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
برامج حاسب الى	٥,٧٨٤,٦٩١	٨,٩٣٨,٤٦٧
اضافات	٤٥٠,٠٦٣	-
استهلاك	(٣,٢٢٨,٧٨٧)	(٣,١٥٣,٧٧٦)
	٣,٠٠٥,٩٦٧	٥,٧٨٤,٦٩١

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
فيلا - (صيدناوى)	٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١
اصول فندقية	٥,٠٣٣,٩٨٤	٥,٩١٦,٥٠٠
المقر الادارى بدبى	١٥,٠٣٤,٥٧٦	١٨,٦٠٨,٣٢٢
مشروع الاقصر	٧١,٣١٣,٧٣٨	٧١,١٥٣,٨٩٥
مشروع امتداد شرم الشيخ	١,٣٨٨,٩٦٩,٧٧٦	١,٢٥٥,٦٩٨,٤٩٠
	١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨

٧ - الشهرة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري	٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٨٠٧,١٧١,٧٨٤
	١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧

* يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض فى قيمة الاستثمارات فى بعض الشركات التابعة بقيمة ٣٩٥,٨٣٢,٢٣٨ جنيه وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بتلك الشركات كما يلى :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	١٥١,٨٠٩,٦٩٦	-
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	٢٤٤,٠٢٢,٥٤٢	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م	-	٩٦,٣٣٧,٧٩٥
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	-	٦٩,٨٢٩,٩٨٥
	٣٩٥,٨٣٢,٢٣٨	٣٥١,١٦٧,٧٨٠

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

	نسبة المساهمة	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري
شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*	%٤٩	٢,٠٢٩,٩٨٩	١,٨٩٥,٣٩٥
الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق	%٤٧,٥	٩٨٥,٢٠٧	٢٣٧,٦٠٠
شركة مدينة القاهرة الطبية		٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
نصيب الشركة من ارباح شركات شقيقة		١,٨٠١,٢٨٨	٨٨٢,٢٠١
		٤,٨٢٣,٩٨٤	٣,٠٢٢,٦٩٦

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جي لادارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أصول والتزامات فى شركات شقيقة:		
الأصول طويلة الاجل	١,٧٤٦,٨٩٤	٥,٨٩٠,١٠٣
الاصول المتداولة	٣٤,٤٠٥,٥٨٠	١٥٣,٨٠٧,٨٢٧
الالتزامات طويلة الاجل	-	٢,٦١١,٩٧٠
الالتزامات المتداولة	٣٢,٦٣٦,٣٥٩	١٤٤,٠٦٠,٩٥١
الإيرادات والأرباح والخسائر:		
الإيرادات	٣٠,٩٠٩,١٠٣	٧٣,٢٦٧,٢٨٩
الخسائر والأرباح	(٢,٧٨٧,١٣٦)	٤,٣٣٧,٧٧٨

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل		
شركة اسكان للتامين	٦,٦٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠
شركة صحارا نورث البحرية	١٨,٢٤٠,٥٦٢	١٨,٢٤٠,٥٦٢
المصرية لاعادة التمويل العقارى	٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠
الشركة المصرية للتسويق والتوزيع	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركات أخرى	٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥
	٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧
استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل		
سندات بنك الإسكان والتعمير	-	٤٥,٢٠٠
صندوق هيرمس الثالث	٤٠,٤٢٠,٢٨٢	٣٨,٢٨٤,٨٨٣
شركة التعمير للتمويل العقارى	٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠
	٤٧,١٣٧,٣٤٢	٤٥,٠٤٧,١٤٣
	٧٤,٦٢٩,٢٣٩	٧٠,٨٨٩,٠٤٠

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم أدراجها بالتكلفة.

يتم تقسيم الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات متداولة وغير متداولة وفقا للغرض من الاستثمار عما إذا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به.

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٥,١٦٢,٢٣٢ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٠,٤٢٠,٢٨٢ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

١٠- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٥٩٨,٤٩٣,٠٤٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ١٤٥٧٠٤٤ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٢٧٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠١٧
٤٥٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٨
٣٠٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٩
١٩٠٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
٩١٧٦٢	٩١,٧٦٢,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٢٥٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
٩٥٨٠٠	٩٥,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤١٩٣٠٧	٤١٩,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٥٣٣١٧٥	٥٣٣,١٧٥,٠٠٠	%١٤	٢٠٢٥
١٤٥٧٠٤٤	١,٤٥٧,٠٤٤,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١١,٥٥٠,٩٥٧ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة التاريخية	١,٤٥٧,٠٤٤,٠٠٠	٩٢٧,٥٨٢,٠٠٠
خصم إصدار	(١٢,٤٠٩,٠١٣)	(٥,٧٣٨,٢٢٩)
القيمة المستهلكة	١,٤٤٤,٦٣٤,٩٨٧	٩٢١,٨٤٣,٧٧١
استهلاك خصم سندات خلال العام	٨٥٨,٠٥٦	٢٤٠,٢٣١
رصيد السندات	١,٤٤٥,٤٩٣,٠٤٣	٩٢٢,٠٨٤,٠٠٢

- عدد ١٥٣٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس من بنك مصر بمبلغ ١٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى تستحق فى سبتمبر ٢٠١٩ بفائدة ١٢% سنويا.

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٤٦٣,١٦٧,٧٥٩ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ويتمثل فى:

- اذون خزانة عدد ١٨٠٢٥ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٦.

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أذون خزانة	٤١٩,١٧١,٥٣٠	٧٣٤,٢٨٨,٩١٣
سندات حكومية - القيمة التاريخية	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
خصم إصدار سندات حكومية	(١٦,٥٠٢)	-
القيمة المستهلكة	٤٦٣,١٥٥,٠٢٨	٧٥١,٢٨٨,٩١٣
استهلاك خصم سندات خلال العام	١٢,٧٣١	-
	٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٧٥١,٢٨٨,٩١٣

١١- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
وثائق استثمار صناديق جمان والبنك الاهلى	٣٢,٨٣٥,٦٠٣	٥١,٥٩٥,٦٨٠
محفظة أوراق مالية *	٣٣,٨٣٢,١٦٠	٣٨,٥٣٣,٠١١
شركة الكابلات المصرية	٨,٩٩٠	١٣,٥١٠
	٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٩٠,١٤٢,٢٠١

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
القيمة السوقية	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة قبل إعادة التقييم	(٧٨,٨٠٨,٣٧٦)	(٨١,٤٦٩,٨١٧)
القيمة السوقية	٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٩٠,١٤٢,٢٠١
فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل	(١٢,١٣١,٦٢٣)	٨,٦٧٢,٣٨٤

* تدير المحفظة شركة هيرمس لإدارة الأصول، وتتضمن المحفظة أسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١٢ - عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٢٠١,٦١١,٣٧٥	١٩٨,٦٨٤,٩٢٦
أوراق قبض	١٥,٠٧٣,٩٢٣,٥٨٤	١٤,٩٨٨,٧٤٠,٧٢٦
اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض	(٢,٧٠٩,٦٠٨)	(٢,٧٢١,٠٣٣)
	١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩

تتمثل اوراق القبض بصفة رئيسية فى الشيكات المحصلة من العملاء مقابل بند الدفعات المقدمة المحصلة من العملاء .

يتمثل الاضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقارى وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلى :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٥	٢,٧٢١,٠٣٣	٢,٧٩١,٢٨٠
مستخدم خلال العام	(١١,٤٢٥)	(٧٠,٢٤٧)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٧٠٩,٦٠٨	٢,٧٢١,٠٣٣

١٣- أعمال تحت التنفيذ

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أراضى	٦,٩٢٠,٤٥٨,٠٠٧	٤,٤٤٥,١٠٠,٤٨٠
استشارات وتصميمات وجسات	٤٣٤,١٦٧,٦٥٤	٤٤٧,٤٤٨,٨٣٠
أعمال إنشائية	٨,١٥٤,٥٤٢,٤٨٤	٧,٨٤٧,١٥٥,٥٩٢
مصروفات غير مباشرة	٣,٧٠٥,٢٦٩,٦١١	٣,٦١٨,٢٢٣,٣٠٤
	١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى – شركة تابعة- على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي الذي يتم العمل في إنشاؤه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧% " من إجمالي مسطحات مباني العمارات على كامل أرض المشروع " وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأراضي في جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها.

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتى المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظرا لطبيعة المشروع التى تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالى فانه تم تسجيل كامل قيمة الارض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلاً ، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التى لم يتم حجزها والتعاقد عليها .

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (احدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ ، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧ % من اجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنية وفقا للعقد المبرم مع الهيئة في عام ٢٠١٠، وانعكس ذلك فى زيادة قيمة الأراضى فى بند أعمال تحت التنفيذ بقيمة العلاوة المسددة للهيئة بموجب أوراق دفع.

١٤ - المخزون

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مهمات و معدات تشغيل الفنادق	١١,١٠٨,٠٢٣	١٣,٣٥٢,٨٩٠
مخزون بضاعة	٢٦,٦٣٩,٧٨٥	١٨,٥٢١,٣٤٠
إضافات خلال الفترة	٧٤٥,٧٥٥	٢٦٣,٨١٢
	٣٨,٤٩٣,٥٦٣	٣٢,١٣٨,٠٤٢
استهلاك مخزون الفنادق	(٢,٠٨٧,٣١١)	(٢,٥٠٨,٦٧٩)
	٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٢٩,٦٢٩,٣٦٣

١٥- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة - مقاولون وموردون	١,١٠٩,٦٣٢,٩٩٤	٧٦٠,٤٢٧,٥٠٤
مقاولى تشوينات	١٨٣,٧٢٣,٣٣٠	١٩٣,٠٠٦,١٧٤
حسابات جارية الفنادق	١٠٤,٩٠٥,٣٨٠	٢٢٧,١٢٢,٩٦٢
مصلحة الضرائب – خصم واضافة	١٣,١٥٣,٢٦٥	١٠,٦٦٥,٥٢٦
تأمينات لدى الغير	٢٩,٤٠٨,٥٤٣	٤٠,٩٦٢,٢٤٢
أرصدة مدينة اخرى	٢٥٨,٠٩٥,٥٧٢	٢٠١,٥٤٩,٨١٢
اعتمادات مستندية	٩٢,٠٢٠,٤٥٧	٣١,١١٥,٧٧٥
سلف عاملين	٣٨٧,٥٨٩	٣٧٤,٢٨٢
مدينون متنوعون	١٥٧,٣٩٦,٩٤٢	٨٨,٣٦٨,٤١١
مصروفات مدفوعة مقدما	٣,١٤٤,٦٦٩	١٣,٠٣٣,٤١٧
مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس	١,٧٣١,٧٦٧	١,٣٦١,٧٤٦
مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات متاحة للبيع	-	١,٦٥٠,٠٠٠
	١,٩٥٣,٦٠٠,٥٠٨	١,٥٦٩,٦٣٧,٨٥١
إيرادات مستحقة	٥٠,٠٠٩,٥٧٤	٤٣,٥٩١,٤٠٣
	٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

	عملة محلية	عملة أجنبية	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع لأجل	١٣٦,٤٨٩,٣٦٦	١,١٣٦,٧٧٦,٤٣٩	١,٢٧٣,٢٦٥,٨٠٥	١,١٩٨,٩٩٦,٨٤٠
بنوك حسابات جارية	٢٠٢,٠٦٩,٢٧٦	٢٨,٨٧٩,٥١٩	٢٣٠,٩٤٨,٧٩٥	٣٤١,٣٦٤,٥٢٣
نقدية بالخزينة	١٥,٠١٦,٥٥١	٢٢٥,٧٨٦	١٥,٢٤٢,٣٣٧	١٠,٤٩٥,١٠٢
اذون خزانة	٥,٠١٥,٢٤٤	-	٥,٠١٥,٢٤٤	٧٧,٩٨٦,٠٥٠
شيكات تحت التحصيل	١٧,٠٠٦,٧٢٦	-	١٧,٠٠٦,٧٢٦	٧,٥٥٧,٤٨٤
	٣٧٥,٥٩٧,١٦٣	١,١٦٥,٨٨١,٧٤٤	١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الربط.
- شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية وشيكات مقبولة الدفع.

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما فى حكمها من :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق و البنوك	١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩
بنوك دائنة	(١٠,٤٧٥,٢٩٤)	(٦,٢٣٨,٢٧٥)
النقدية و مافى حكمها	١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣	١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤

١٧- الدائنون وأوراق الدفع

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون ومقاولون	٤٢٤,٧٩٤,٧٧١	٥٣٥,٠٩٩,٩٢٣
أوراق دفع	٣,٦٨٢,٩٠٤,١٠١	١,٣٥٤,٣٥٧,٤١٨
	٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢	١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١

١٨- عملاء دفعات مقدمة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب	١,١٣٦,٨٨٦,١٨١	٧٥٣,٤٣٢,٠٠٣
عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب	٥,٩٤٧,١٢٤,٩٥٤	٥,٨٥١,٨٧٢,١٢١
عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى	١١,٦٤٥,٢٧٢,١٢٥	١١,٧٦٢,٤١٤,٦٩٠
عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة	٥٨٨,٤٢٥,٤٣٥	٥٩٣,٠١٨,٧٠٨
عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو	-	٩,٨١٦,٢٢٧
	١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥	١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩

١٩- دائنو توزيعات

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ارباح مساهمين	١,٧٢١,٦٨٢	٨٣٢,٤٥١
حصة العاملين فى الارباح	٨٧,٥١٢,٧٤٥	١٧,٤٤٣,٥٦٥
مكافاة اعضاء مجلس الادارة	٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠
	٨٩,٨٦٩,٩٥٧	١٨,٩١١,٥٤٦

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تأمين ضمان أعمال	٥٨٧,٠١٥,٧٦٠	٦٥١,١١١,١١٨
أرصدة دائنة أخرى	٤١٤,٤٢٦,١٠٦	٣٩٨,٩٩٦,٧٨٨
مصروفات مستحقة ودائنون	١٨٨,١٩٦,٨٦٩	١٤٧,٦٤٦,٢٠٢
تامين للغير	٦٤,٨٦٦,١٠٨	٩٨,٣٤٥,٥١٩
إلغاءات حاجزين	١٠,٧٤٩,٦٥٩	٢١,٩٦٢,٩٣٨
مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي	٤١,٣٢٧,٤٠٥	٣٦,١٦٠,١٩٩
اشتراكات الأندية	٥٧٤,٤٨٢,٣٣٥	٥٢٨,٦١٨,٩٦٤
تأمينات وحدات	٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤	١,٧٢٦,٣٤٥,٨١٩
	٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧

٢١- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصريا لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

٢٢- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطى القانونى مبلغ ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة أصدار أسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٣ - الإحتياطى العام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التى تم إعدامها وذلك وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

٢٤ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر٢٠١٥ مبلغ ١١,٧٣٥,٠٢٤ جنية مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	١١,٧٣٥,٠٢٤	٨,٦٥٣,٧٧٢
صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	١١,٧٣٥,٠٢٤	٨,٦٥٣,٧٧٢

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمائية

البيـــان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	**جنيه مصري**	جنيه مصري
التسهيلات	٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	-	٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	٤٦٤,٧٥١,٣٩٥
القروض *	٣٦٦,٤٦٩,٤٤٨	١,٧٣٣,٦٩٩,٩٧٦	٢,١٠٠,١٦٩,٤٢٤	٢,٥٩٠,٩١٠,١٤٥
	١,٢٢١,٤٠٧,٤٦٨	١,٧٣٣,٦٩٩,٩٧٦	٢,٩٥٥,١٠٧,٤٤٤	٣,٠٥٥,٦٦١,٥٤٠

* إدرجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الإلتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي ، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية وأوراق مالية وبالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد فى إيضاح الأصول الثابتة.

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
هيئة المجتمعات العمرانية	١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦
الهيئة العامة للتنمية السياحية	-	٨,٥٣٤,٩٥٦
	١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢

٢٧- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة	١,١٠٨,٥١٤,٦٧٨	١,١٥٤,٨٨٧,٧١٧
تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبى	٤١٢,١٠٥,٧٧٩	٢٣٣,٣٣٨,٩٩٣
صافى الربح الضريبى	١,٥٢٠,٦٢٠,٤٥٨	١,٣٨٨,٢٢٦,٧١٠
الضريبة بسعر ٢٢,٥%	٣٤٢,١٣٩,٦٠٣	-
الضريبة بسعر ٢٥% لأول مليون جنيه	-	٢٥٠,٠٠٠
الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى	-	٣٩١,٧٦٨,٠١٣
الضريبة المستحقة خلال العام	٣٤٢,١٣٩,٦٠٣	٣٩٢,٠١٨,٠١٣

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	٢١٣,٥٧٤,٤١٨
المكون خلال العام	٣٤٢,١٣٩,٦٠٣	٣٩٢,٠١٨,٠١٣
مخصص التزامات محتملة	-	٦٨,١٤١,٩٧٥
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة	(٤٣٤,٤٤٠,٢٢٢)	(١٤٣,٤٠٨,٦٥٩)
رصيد أخر العام	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والبالغة ٦٩,٨٢٤,٣١٩ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبى والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	**(٧٤,١٩٥,١٤٥)**	(١٩,٩٦٥,٣٦٤)
الضريبة المؤجلة خلال العام	**٤,٣٧٠,٨٢٦**	(٥٤,٢٢٩,٧٨١)
رصيد أخر العام	**(٦٩,٨٢٤,٣١٩)**	(٧٤,١٩٥,١٤٥)

٢٨- إيرادات وتكاليف النشاط

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات الوحدات المباعة	**٥,٠٩٠,٦٩٩,٣٠١**	٤,٣٩٢,٤٧٣,٨٦٣
إيرادات تشغيل الفنادق	**٦٩٥,٥٤٠,٧٧٢**	٥٤٣,٦٧٩,٤١٥
إيرادات خدمات مباعة	**٣٩٤,١٦٤,٧٣٤**	٣٣٤,٦٦٨,٥٧٣
إجمالى الإيراد *	**٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧**	٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١
تكاليف الوحدات المباعة	**٣,٣٠١,٣٩٦,٧٧١**	٣,٠٤٣,٢٩٣,٩٣١
تكاليف تشغيل الفنادق	**٤٣٥,٢٠٩,٧٨١**	٣٦٦,١٤٤,٥٢٣
تكاليف الخدمات المباعة	**٣١٥,١٣١,٤٧٥**	٢٦٦,٦٢٦,٢٣٣
إجمالى تكلفة الإيراد **	**٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧**	٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٩٣,٤٧٣,١٢٠ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٩٧,١٣٧,٣٠٨ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

	عقاري وخدمى	سياحي	عام	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	**جنيه مصري**	جنيه مصري
الإيرادات	٥,٤٧٤,٥٥٠,٦٣٤	٧٠٥,٨٥٤,١٧٣	-	٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١
تكلفة المبيعات	(٣,٦٠٥,٥٦٩,١١٢)	(٤٤٦,١٦٨,٩١٥)	-	(٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧)	(٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧)
نتيجة الأعمال	١,٨٦٨,٩٨١,٥٢٢	٢٥٩,٦٨٥,٢٥٨	-	٢,١٢٨,٦٦٦,٧٨٠	١,٥٩٤,٧٥٧,١٦٤
إهلاك واستهلاك	(٣٩,٣٣٣,١٣١)	(٩٠,٠٨٤,١٤٧)		(١٢٩,٤١٧,٢٧٨)	(١٢٤,٤١٧,٩٢٧)
فوائد دائنة	-	-	٦١,٩٧٧,٧٢٦	٦١,٩٧٧,٧٢٦	٣٥,٠٠٢,٨٠٥
إيرادات استثمارات	٢,٢٤٦,٥٩٨	-	٥١,٩٩٧,٢١٨	٥٤,٢٤٣,٨١٦	٣١٥,٠٧٠,٣٤٢
إيرادات (خسائر) أخرى	-	-	٧٧,٧٥٧,٧٤١	٧٧,٧٥٧,٧٤١	(٢٤١,٧٠٦,٦١٣)
ضرائب الدخل	-	-	(٣٣٧,٧٦٨,٧٧٧)	(٣٣٧,٧٦٨,٧٧٧)	(٤٨٠,٢٢٩,٧٨١)
الأرباح	١,٠٧٤,٠٠٧,٠٨٧	١٦٩,٦٠١,١١١	(٤٨٢,٠٣١,٨٨٤)	٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٦٨١,٨٠٤,١١٧
أصول	٣٦,٩٨٠,٨٤٨,٦٥٤	٤,٤٥١,٥٤٥,٧٨٤	-	٤١,٤٣٢,٣٩٤,٤٣٨	٣٩,٢٩١,٩٧٧,٨٨٧
استثمارات مالية	-	-	٢,٢٠٧,٧٩٠,٧٧٨	٢,٢٠٧,٧٩٠,٧٧٨	١,٩٨٩,٧٢١,٦٣٣
أصول غير موزعة	-	-	١٦,٨٠٣,١٩٥,٤١٦	١٦,٨٠٣,١٩٥,٤١٦	١٥,٩٥٢,٤٤٤,٤٧٥
إجمالي أصول المجموعة	٣٦,٩٨٠,٨٤٨,٦٥٤	٤,٤٥١,٥٤٥,٧٨٤	١٩,٠١٠,٩٨٦,١٩٤	٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٥٧,٢٣٤,١٤٣,٩٩٥
التزامات	٣١,١٠٧,٣٣٧,٣٥١	١,٦١٤,٦٠٩,٤٤٦	-	٣٢,٧٢١,٩٤٦,٧٩٧	٢٩,٨٢٣,٣٨٥,٧٠٢
التزامات غير موزعة	-	-	٦٥,٨٤٤,٨٨٣	٦٥,٨٤٤,٨٨٣	١٥٧,٢٠٣,٤٥٥
إجمالي التزامات المجموعة	٣١,١٠٧,٣٣٧,٣٥١	١,٦١٤,٦٠٩,٤٤٦	٦٥,٨٤٤,٨٨٣	٣٢,٧٨٧,٧٩١,٦٨٠	٢٩,٩٨٠,٥٨٩,١٥٧

٢٩- توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح البنك العربى الافريقى الدولى	-	٨٢,٥٠٠
شركة صحارا نورث البحرية	٤,٢٠٢,٠٣٣	٢,١٦١,٣٢١
شركة اوراسكوم تيليكوم	-	١٥٦,٨٤٤
شركة سيدى كرير	-	٢٠٢,٦٤٢
شركة المصرية للاتصالات	٤٦,٠٠٠	٥٦,٠٢٦
البنك التجارى الدولى	٢٦٤,٠٠٠	٢٧٣,٩٣٦
شركة التعمير للتمويل العقارى	٤٩٦,٤٩٩	٤٦٣,٢٥٤
شركة النساجون الشرقيون	٤٨,٠٠٠	-
شركة الشرقية للدخان	٨٠,٠٠٠	-
اخرى	١٥٨,٥٧٦	٧٨٢,٩٤٧
	٥,٢٩٥,١٠٨	٤,١٧٩,٤٧٠

٣٠- أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
سعر بيع الإستثمارات المالية	٦٦,٧٢٤,٠٢١	٥٣,٨٤٠,٦٧١
القيمة الدفترية للإستثمارات المالية	(٦١,٢٠٦,٦١٨)	(٤٨,٥٥٥,٢٧٣)
	٥,٥١٧,٤٠٣	٥,٢٨٥,٣٩٨

٣١- إيرادات أخرى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع	٣٩,١١٢,٨٦٣	٣٩,١٧٧,٦٨٨
إيرادات اخرى	١٠,٨٥٠,١٠٠	٢٣,٨٥٧,٧٣٧
المدرسة البريطانية	٣,١٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
	٥٣,١١٢,٩٦٣	٦٥,٤٣٥,٤٢٥

٣٢ - إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية	٦١,٩٧٧,٧٢٦	٣٥,٠٠٢,٨٠٥
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	١٤,٠٤٩,٠٥٨	٨,٨٤٨,١٧٩
أذون خزانة	٤٠,٦٤٣,٠٨٣	٣٣,٥٩٤,٦١٥
	١١٦,٦٦٩,٨٦٧	٧٧,٤٤٥,٥٩٩
التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٥)	(٦,٤١٨,١٧١)	(٢١,١٧٨,٦٧٥)
	١١٠,٢٥١,٦٩٦	٥٦,٢٦٦,٩٢٤

٣٣- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبى فى موعده القانونى ولم يتم فحص ضريبى بعد.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة و خاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركه بتقديم الاقرار الضريبى بانتظام وفى المواعيد القانونيه الى المأموريه المختصه.هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
- لم يتم فحص ضريبي عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢.
- علما بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى أعتبارا من ١٩٩٧/١/١ وللمرحلة الثانية والثالثة أعتبارا من ١٩٩٨/١/١ لمدة عشر سنوات وذلك طبقا لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٠٠٤/٧/٢٥ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبى للمرحلة الرابعة والخامسة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام.هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ، بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص والسداد .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٠ . علماً بأن الشركة منتظمة فى سداد الضريبة المستحقة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم (١١) لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتي سنة ٢٠٠٦ و تم الربط و سداد جميع الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتي سنة ٢٠٠٧ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة علي الشركة حتى سنة ٢٠٠٥ اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧.
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمامورية المختصة في المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ.

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ وولم يتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بإنتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما فى حكمها بانتظام وفى المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوى والذى يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبه الدمغة :

- لم يتم فحص ضريبة الدمغة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاه من الضريبة عن نشاطها طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية وتم تقديم الاقرار الضريبي طبقا للقانون رقم ٩١ سنة ٢٠٠٥.

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠٠٤.

وتجدر الأشارة الى ان الشركة معفاه طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبى.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٠ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ .

شركة النيل للفنادق

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى بانتظام فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبى إن وجدت .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني.

شركة نوفا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات.

(ج) ضريبه الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولا بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبه الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع ضرائب الدمغة المستحقة عليها حتى هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولا باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد – كما أن الشركة معفاه من الضريبة علي الدخل طبقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقا لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحتة التنفيذية.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٤- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي، و تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقا للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٧٦٢,٢٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي – شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٤,٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
	حجم التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل
اتحاد ملاك فيرجينيا	١٢٧,٨٦٥	١,٣١١,٦٢٨	مقابل ادارة
شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق	٢١,١٥٥,٦٨٨	١٩,٤١٣,٩٢٧	خدمات
الاسكندرية للانشاءات	٢,٥٨٥,٠٨٥,٢١٣	٢,٠١٥,٠٦٦,٨٤٦	انشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	أوراق دفع	أوراق دفع
شركة الإسكندرية للانشاءات	٢,٥٢٧,٩٦٥	٧,٧٠٨,٣٦٥
	ارصدة مدينة	ارصدة مدينة
شركة الإسكندرية للانشاءات	٣,٩١٧,٠٠٣	٤,١٠٨,٠٨٩

٣٥- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات محتملة وارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ فى حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج- خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة فى توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ويتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريبا من إجمالي اقتراضها في صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم توافر التمويل اللازم لسداد الالتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظرا لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٣٧- الموقف القانونى

طبقا لافادة المستشار القانونى للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالى :

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق اداري القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل وأحيلت لجلسة مايو ٢٠١٦ ولاتزال القضية في مرحلة المرافعة وتقديم المستندات.

- تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلاً ، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٢٠١٠/١١/٨ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التى لم يتم حجزها والتعاقد عليها.

- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ق اداري القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقى ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.

- الدعوى رقم ٦٤/٥٠٩٣٢ ق اداري القاهرة مقامه من عصام عبد الحليم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء – مشروع مدينتى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.

- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.

- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.

- دعوى رقم ٣٨ / ٢٠١٤ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ.

- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٨ ق على الاستئنافين رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.

- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٩ استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.

- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.

- دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فنيس ببطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨، وقف تعليقى لحين الفصل فى دستورية القانون.